

**PRZEDSIĘBIORSTWO TRANSPORTU
SAMOCHODOWEGO ŁĄCZNOŚCI
"TRANSPOST" S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: PRZEDSIĘBIORSTWO TRANSPORTU SAMOCHODOWEGO ŁĄCZNOŚCI "TRANSPOST" S.A.

Siedziba: WINKLERA 1, 60-246 POZNAŃ

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6820Z, 4941Z, 7711Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 7790000741

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000012583

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia Sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r. są zgodne z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz.217), zwanej dalej Ustawą o Rachunkowości, wg wzoru określonego w załączniku nr 1.

Spółka sporządza bilans w wersji podstawowej, rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią oraz sprawozdanie zmian w kapitale własnym.

Szczegółowe zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę zawarte zostały w Polityce rachunkowości PTSŁ TRANSPOST S.A. z dnia 30.12.2016 r. z późniejszymi zmianami, przede wszystkim metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, opisane w następujących rubrykach. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, powiększonych o koszty poniesione na ich ulepszenie i pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w

bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty finansowe (odsetki od kredytów i pożyczek) ponoszone w trakcie procesu inwestycyjnego podwyższają wartość inwestycji.

Środki trwałe w leasingu finansowym rozlicza się wg zasad przyjętych dla środków trwałych własnych.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dla celów podatkowych dokonuje się zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami podatkowymi, przy zastosowaniu stawek określonych w tych przepisach. Środki trwałe gr.3-6 i 8 oraz wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się w czasie, metodą liniową, natomiast środki transportu (gr. 7) z wyjątkiem samochodów osobowych i podobnie traktowanych, amortyzuje się metodą liniową lub degresywną przy zastosowaniu współczynnika -2, począwszy od następnego miesiąca następującego po miesiącu przejęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1000 zł, a nieprzekraczającej 3 500 zł, umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Zakupy składników majątku o wartości poniżej 1000 zł traktowane są jak zakupy materiałów odnoszone bezpośrednio w ciężar kosztów. Podobnie w ciężar kosztów odnoszone są składniki majątku, które służą do prowadzenia działalności gospodarczej przez okres poniżej 12 miesięcy, a więc niespełniających kryterium czasu użytkowania do zaliczenia do środków trwałych niezależnie od ceny zakupu określającej wartość. W przypadku wydłużenia okresu użytkowania ponad 12 miesięcy dokonuje się właściwych korekt zarówno w rozliczeniach podatkowych jak i na kontach majątku trwałego w księgach.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dla celów bilansowych dokonuje się wg zasad opisanych powyżej z wyjątkiem środków transportu, przyczep i naczep.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dla celów bilansowych środków transportu, przyczep i naczep dokonuje się według zasad opisanych poniżej. Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika aktywów. Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą stawek i wysokości odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego. Decyzję powodująca zmianę okresu ekonomicznej użyteczności Kierownik Jednostki (albo Prezes Zarządu) w oparciu o art. 32 ustęp 1 Ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

Udziały w innych jednostkach wyceniane są wg wartości godziwej wynikających z wartości jej aktywów netto na dzień bilansowy, z zachowaniem zasady istotności.

Nieruchomości, które nie służą do prowadzenia działalności gospodarczej, lecz są w posiadaniu Spółki w celu uzyskania korzyści w wyniku przyrostu ich wartości oraz dochodów z najmu, ujawniane są na koncie inwestycje długoterminowe według wartości wynikającej z wyceny Rzeczoznawców. Różnicę pomiędzy wartością księgową a wartością wynikającą z wyceny odnosi się na wynik poprzez konto pozostałych przychodów lub kosztów operacyjnych tworząc jednocześnie rezerwę na odroczony podatek dochodowy. Rozwiązanie to oparte jest o zapisy art.3 ust.1 pkt 17 ustawy o rachunkowości.

Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Na należności wątpliwe szczególnie skierowane na drogę postępowania sądowego tworzy się odpis aktualizacyjny odnoszony na wynik.

Zapasy wycenia się wg rzeczywistych cen ich zakupu. W przypadku zakupu towarów z importu wartość towarów powiększa się o cło, a drobne różnice z wyceny odnoszone są bezpośrednio na zwiększenie lub zmniejszenie kosztu własnego sprzedaży towarów handlowych. W momencie ich zakupu Spółka przyjęła zasady ustalenia wartości rozchodu towarów metodą „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło” (FIFO), z wyłączeniem pojazdów ewidencjonowanych na podstawie numerów ewidencyjnych. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, ceny zakupu są obniżone do możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Inwestycje krótkoterminowe: środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a inne inwestycje krótkoterminowe wg wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Kredyty nominowane w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się wg średniego kursu NBP opublikowanego w Tabeli na dzień bilansowy – na dzień bilansowy nie występują. Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu finansowego wykazywane są w kwotach wynikających z zadłużenia podlegającego oprocentowaniu (dług oprocentowany). Przyszłe odsetki wynikające z umów leasingu finansowego ujemne są w ewidencji pozabilansowej i nie są prezentowane w bilansie.

Rezerwy na odprawy emerytalne tworzone są w wysokości wynikającej z liczby osób nabywających prawo do emerytury w pięciu kolejnych latach oraz wysokości świadczeń wynikających z obowiązującego w Spółce Regulaminu wynagradzania. Do części krótkoterminowej zaliczane są zobowiązania z tego tytułu, zapadające w najbliższych 12 miesiącach po dniu bilansowym. Odpis na tą rezerwę podlega dyskontowaniu z zastosowaniem współczynnika oprocentowania obligacji własnych.

Pozostałe rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

Podatek dochodowy odroczony. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego naliczona jest od różnicy między wartością księgową a podatkową aktywów i wartością podatkową a księgową pasywów powstałych w okresie rozliczonym.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzono w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku.

Ujemne różnice przejściowe spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego od osób prawnych.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za okres sprawozdawczy obejmuje część odroczoną.

Ustalenia wyniku finansowego:

Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości, wynik brutto ustalany jest w następujący sposób:

- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów oraz produktów pomniejsza się o koszty rodzajowe działalności operacyjnej oraz o wartość nabycia sprzedanych towarów i materiałów
- ujmuje się w wyniku pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe.

Następnie wynik finansowy brutto koryguje się o bieżący i odroczony podatek dochodowy.

Część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z uwzględnieniem zmian odnoszonych bezpośrednio na inne składniki kapitału własnego.

Do przychodów i kosztów dotyczących roku obrotowego uwzględnia się:

- faktury i inne dowody wystawione w roku obrotowym, dotyczące przychodów i kosztów tego roku obrotowego,
- faktury i inne dowody wystawione w następnym roku, dokumentujące koszty poniesione w roku obrotowym,
- faktury korygujące przychody i koszty roku obrotowego, również otrzymane w roku następującym po roku obrotowym,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów
- rezerwy na przewidywane koszty bądź straty.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości Spółka sporządza bilans w wersji podstawowej, rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią oraz sprawozdanie zmian w kapitale własnym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	16 275 587,38	19 587 876,33
I. Wartości niematerialne i prawne	25 570,05	21 498,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	25 570,05	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		21 498,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 433 076,00	16 700 637,79
1. Środki trwałe	15 433 076,00	16 700 637,79
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	466 095,53	467 928,81
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 341 851,49	13 614 832,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	124 341,60	223 255,76
d) środki transportu	1 500 787,38	2 394 620,52
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	51 000,00	1 158 000,00
1. Nieruchomości		1 107 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	51 000,00	51 000,00
a. w jednostkach powiązanych	50 000,00	50 000,00
- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	1 000,00	1 000,00
- udziały lub akcje	1 000,00	1 000,00

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	765 941,33	1 707 740,54
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	756 807,00	1 637 405,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 134,33	70 335,54
B. AKTYWA OBROTOWE	11 141 067,37	32 072 007,54
I. Zapasy	17 215,54	
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	17 215,54	
II. Należności krótkoterminowe	1 205 902,71	6 570 975,96
1. Należności od jednostek powiązanych	9 203,91	192 061,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 203,91	192 061,22
- do 12 miesięcy	9 203,91	192 061,22
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 196 698,80	6 378 914,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	580 723,33	1 013 106,01
- do 12 miesięcy	580 723,33	1 013 106,01
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	313 795,35	824 059,29
c) inne	302 180,12	4 541 749,44
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 516 145,04	25 221 648,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 409 145,04	25 221 648,66
a) w jednostkach powiązanych	1 350 000,00	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 350 000,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 059 145,04	25 221 648,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 054 703,27	380 278,93
- inne środki pieniężne	5 004 441,77	24 841 369,73
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	1 107 000,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	401 804,08	279 382,92
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	27 416 654,75	51 659 883,87

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 666 522,63	15 750 763,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 712 500,00	4 712 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 721 759,46	2 721 759,46
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 721 759,46	2 721 759,46
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	425 350,70	425 350,70
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	361 597,36	361 597,36
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	7 891 153,74	8 107 158,52
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	7 891 153,74	8 107 158,52
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-383 987,28
VI. Zysk (strata) netto	-84 241,27	167 982,50
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 750 132,12	35 909 119,97
I. Rezerwy na zobowiązania	537 787,99	3 052 881,33
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	112 477,00	119 838,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	179 328,05	117 272,00
- długoterminowa	47 342,45	39 166,25
- krótkoterminowa	131 985,60	78 105,75
3. Pozostałe rezerwy	245 982,94	2 815 771,33
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	245 982,94	2 815 771,33
II. Zobowiązania długoterminowe	8 153 346,18	10 464 883,34
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	8 153 346,18	10 464 883,34
a) kredyty i pożyczki	515 570,00	401 500,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	7 637 776,18	10 063 383,34
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 058 997,95	22 391 355,30

1. Wobec jednostek powiązanych	678 008,23	4 058 504,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	678 008,23	4 058 504,56
- do 12 miesięcy	678 008,23	4 058 504,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 380 989,72	18 332 850,74
a) kredyty i pożyczki		594 472,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 670 141,64	1 500 045,85
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	200 451,12	5 248 525,09
- do 12 miesięcy	200 451,12	5 248 525,09
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	195 509,88	3 732 160,16
h) z tytułu wynagrodzeń	152 063,14	247 768,96
i) inne	162 823,94	7 009 878,60
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	27 416 654,75	51 659 883,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 471 600,93	9 349 201,14
- od jednostek powiązanych	146 875,12	182 287,97
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 248 903,27	8 888 994,89
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	222 697,66	460 206,25
B. Koszty działalności operacyjnej	8 699 050,40	9 839 257,42
I. Amortyzacja	1 248 020,33	1 192 796,09
II. Zużycie materiałów i energii	1 612 621,60	1 956 675,86
III. Usługi obce	1 545 047,82	1 964 018,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:	575 764,43	632 963,37
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 535 722,12	2 654 944,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	413 796,49	422 465,07
- emerytalne	212 567,92	214 456,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	554 795,61	550 319,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	213 282,00	465 073,94
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 227 449,47	-490 056,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 691 525,19	1 933 176,13
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	343 838,87	
II. Dotacje	81 428,85	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 304,74	1 029 444,13
IV. Inne przychody operacyjne	5 256 952,73	903 732,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 445 113,25	1 122 036,65
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		472 412,32
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	63 831,12	80 161,20
III. Inne koszty operacyjne	3 381 282,13	569 463,13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 018 962,47	321 083,20
G. Przychody finansowe	325 010,54	829 948,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	325 010,54	812 754,76
- od jednostek powiązanych		127 518,50
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		17 193,87
H. Koszty finansowe	554 977,28	858 165,89
I. Odsetki, w tym:	554 107,90	857 785,87
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	869,38	380,02
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	788 995,73	292 865,94
J. Podatek dochodowy	873 237,00	124 883,44
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-84 241,27	167 982,50

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 750 763,90	16 376 170,05
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		-383 987,28
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 750 763,90	15 992 182,77
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 712 500,00	4 712 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 712 500,00	4 712 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 721 759,46	2 721 759,46
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 721 759,46	2 721 759,46
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	425 350,70	834 752,07
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-409 401,37
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		409 401,37
- zbycia środków trwałych		409 401,37
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	425 350,70	425 350,70
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 107 158,52	7 581 133,01
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-216 004,78	526 025,51
a) zwiększenie (z tytułu)	167 982,50	526 025,51
- podział zysku 2019	167 982,50	526 025,51

b) zmniejszenie (z tytułu)	383 987,28	
- pokrycie z kapitałów straty z lat ubiegłych	383 987,28	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 891 153,74	8 107 158,52
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-216 004,78	526 025,51
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	167 982,50	526 025,51
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	167 982,50	526 025,51
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	167 982,50	526 025,51
- podziału zysku 2019	167 982,50	526 025,51
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	383 987,28	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		383 987,28
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	383 987,28	383 987,28
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- korekty błędów		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	383 987,28	
pokrycie straty z lat ubiegłych	383 987,28	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		383 987,28
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-383 987,28
6. Wynik netto	-84 241,27	167 982,50
a) zysk netto		167 982,50
b) strata netto	84 241,27	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 666 522,63	15 750 763,90
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 666 522,63	15 750 763,90

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-84 241,27	167 982,50
II. Korekty razem	-14 503 223,59	1 464 793,24
1. Amortyzacja	1 248 020,33	1 192 796,09
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	329 512,32	535 271,38
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-343 838,87	-129 840,18
5. Zmiana stanu rezerw	-2 515 093,34	-776 490,39
6. Zmiana stanu zapasów	-17 215,54	
7. Zmiana stanu należności	1 433 905,21	2 025 250,07
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-13 229 162,34	-1 393 963,92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	766 268,06	395 757,47
10. Inne korekty	-2 175 619,42	-383 987,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-14 587 464,86	1 632 775,74

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 844 003,73	4 028 587,79
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 182 037,31	2 082 296,24
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		1 500 000,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	124 966,42	446 291,55
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	124 966,42	446 291,55
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	124 966,42	446 291,55
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	537 000,00	
II. Wydatki	2 590 461,20	1 532 541,86
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	703 461,20	1 511 043,86
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 887 000,00	21 498,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-746 457,47	2 496 045,93
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	627 353,50	7 412,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	111 783,50	7 412,00
2. Kredyty i pożyczki	515 570,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	3 455 934,79	10 112 938,81
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	733 150,18	7 187 914,94
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 321 415,86	1 943 460,94
8. Odsetki	401 368,75	981 562,93
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-2 828 581,29	-10 105 526,81
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-18 162 503,62	-5 976 705,14
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-18 162 503,62	-5 976 705,14
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	25 221 648,66	31 198 353,80
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	7 059 145,04	25 221 648,66
- o ograniczonej możliwości dysponowania	20 595,43	21 706,60

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	788 995,73	292 865,94
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 332 271,88	1 067 904,17
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		591 985,74
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	6 661,76	5 587,61
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 835 458,36	3 223 902,28
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	546 147,70	548 403,34
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	74 820,19	731 130,82
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	770 171,48	1 679 738,44
2015		713 857,50
2016		411 920,00
2017	770 171,48	553 960,94
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

ADAM FORREITER dnia 2021-07-08

Waldemar Dyba dnia 2021-07-08

Krzysztof Cywiński dnia 2021-07-08

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego PTSŁ TRANSPST S.A. za rok 2020

TRANSPST_Informacje_dodatkowe_2020.pdf